

# **CASTENSKIOLD HOLDING ApS**

J.L.Heibergs Vej 10  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/12/2016**

**Christian Castenskiold-Klixbüll**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           CASTENSKIOLD HOLDING ApS  
J.L.Heibergs Vej 10  
8230 Åbyhøj

CVR-nr:               33881932  
Regnskabsår:       01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**                COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark

CVR-nr:               15618175  
P-enhed:              1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2014 - 30/9 2015 for Castenskiold Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 227.453, samt en egenkapital på kr. 196.119 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, den 21/11/2016

## Direktion

Christian Castenskiold-Klixbüll

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CASTENSKIOLD HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CASTENSKIOLD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 21/11/2016

Peder Bille  
Reg. Revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat for perioden 1/10 2015 - 30/9 2016 udgør kr. 179.228.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 375.347.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskaberne.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med forrige år:

## Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Resultatopgørelse

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

### Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede op- og nedskrivninger.

Værdien af Datter Kapitalandele er optaget til indre værdi. I tilfælde af en negativ indre værdi ultimo medregnes datteranparterne til kurs 0.

Tilgodehavender er medtaget til nominelle værdier.

## Balance

### Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter kun poster som er forfaldne indenfor 12 måneder.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

### Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>533.154</b> | <b>591.673</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -419.922       | -425.574       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....    | 2    | -3.483         | -3.483         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>109.749</b> | <b>162.616</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..... | 3    | 93.717         | 102.770        |
| Andre finansielle indtægter .....  | 4    | 2.476          | 2.019          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>205.942</b> | <b>267.405</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 5    | -26.714        | -39.952        |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>179.228</b> | <b>227.453</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....                 |      | 101.200        | 99.800         |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....               |      | 43.717         |                |
| Overført resultat .....  |      | 34.311         | 127.653        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>179.228</b> | <b>227.453</b> |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 5.513          | 8.996          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>6</b> | <b>5.513</b>   | <b>8.996</b>   |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 204.822        | 77.770         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>7</b> | <b>204.822</b> | <b>181.022</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>210.335</b> | <b>190.018</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 115.000        | 94.375         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 105.728        | 103.252        |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 30.637         | 4.358          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>251.365</b> | <b>98.733</b>  |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 63.246         | 158.315        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>314.611</b> | <b>257.048</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>524.946</b> | <b>447.066</b> |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 80.000         | 80.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...                       |          | 71.487         | 27.770         |
| Overført resultat .....  |          | 122.660        | 88.349         |
| Forslag til udbytte .....  |          | 101.200        | 0              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>8</b> | <b>375.347</b> | <b>196.119</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |          | 0              | 388            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>0</b>       | <b>388</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 18.000         | 9.000          |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 89.961         | 85.710         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 41.638         | 52.620         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |          | 0              | 3.429          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....  |          | 0              | 99.800         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>149.599</b> | <b>250.559</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>149.599</b> | <b>250.559</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>524.946</b> | <b>447.066</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2014/15<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 350.066        | 290.890        |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 69.856         | 134.684        |
|                                       | <b>419.922</b> | <b>425.574</b> |

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 1,0 medarbejdere.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.483          | 3.483          |
| <b>Afskrivninger i alt</b>              | <b>3.483</b>   | <b>3.483</b>   |

## 3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

|  | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|----------------|----------------|
| Resultat 1/10 2015 - 30/9 2016, Pica Pica ApS    | -6.465         | 71.991         |
| Regulering til indre værdi                       | 6.465          | -54.391        |
| Kursgevinst salg af anparter                     | 0              | 82.400         |
| Resultat 1/10 2015 - 30/9 2016, Spiselaugget ApS | 109.422        | -90.122        |
| Regulering til indre værdi                       | -40.122        | 65.122         |
| Resultat 1/10 2015 - 30/9 2016, Masvino ApS      | 24.417         | 27.770         |
|  | <b>93.717</b>  | <b>102.770</b> |

## 4. Andre finansielle indtægter

Finansieringindtægter på kr. 2.476 vedrører koncernforbundne selskaber.

**5. Skat af årets resultat**

|                                    | <b>2015/16</b> | <b>2014/15</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 27.102         | 40.222         |
| Ændring af udskudt skat            | 0              | 0              |
| Regulering vedrørende tidligere år | -388           | -270           |
|                                    | <b>26.714</b>  | <b>39.952</b>  |

Der er i perioden indbetalt kr. 45.488 i selskabsskat samt kr. 8.000 i a-conto skat.

**6. Materielle anlægsaktiver i alt**

|  | <b>Inventar og<br/>driftsmidler.</b> |
|--|--------------------------------------|
|  | <b>kr.</b>                           |
| Kostpris primo                         | 17.413                               |
| Tilgang                                | 0                                    |
| Afgang                                 | 0                                    |
| <b>Kostpris ultimo</b>                 | <b>17.413</b>                        |
| Akkumulerede op- og nedskrivning primo | -8.417                               |
| Årets op- og afskrivning               | -3.483                               |
| Tilbageførsel ved afgang               | 0                                    |
| <b>Op- og nedskrivning ultimo</b>      | <b>-11.900</b>                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>    | <b>5.513</b>                         |

## 7. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele<br/>datterselskab<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | 162.400  |
| Tilgang                             | 50.000   |
| Afgang                              | -16.665  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>195.735</b>                                 |
| <br>                                |  |
| Akkumulerede op- og nedskrivninger  | 43.717   |
| Årets op- og nedskrivninger         | -34.630  |
| Udloddet udbytte                    | 0  |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>9.087</b>                                   |
| <br>                                |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>204.822</b>                                 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Pica Pica ApS, Århus.             | 78%              | -81.123            | -8.288                    |

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Spiselaugget ApS, Århus.          | 100%             | 69.300             | 109.422                   |

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Masvino ApS, Århus.               | 100%             | 102.187            | 24.417                    |

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Masvino Vinbodega ApS, Århus.     | 66,67%           | 50.000             | 0                         |

## 8. Egenkapital i alt

|                           | <b>Virksomheds-kapital<br/>kr.</b> | <b>Reserver for<br/>opskrivning<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>Ialt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------|
| Saldo primo               | 80.000                             | 27.770                                      | 88.349                               | 196.119             |
| Udloddet ordinært udbytte | 0                                  | 0   | 101.200                              | 101.200             |
| Årets resultat            | 0                                  | 43.717                                      | 34.331                               | 78.028              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                      | <b>71.487</b>                               | <b>223.860</b>                       | <b>375.347</b>      |

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet idgår i en dansk sammenbeskatning med Pica Pica ApS, Spiselaugget ApS og Masvino ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabet 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

## 10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for MasVino Vinbodega ApS.

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Christian Castenskiold-Klixbüll, J.L. Heibergs Vej 10, 8230 Åbyhøj.

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Christian Castenskiold-Klixbüll

Pica Pica ApS CVR-nr. 33 24 87 41

Spiselaugget ApS CVR-nr. 36 03 35 84

Masvino ApS CVR-nr. 36 55 00 07

Masvino Vinbodega ApS CVR-nr. 37 63 72 38